



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Haugvegen 19
6015 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Britt Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 08.09.2024



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 067	22 876
Annen driftsinntekt		24 611 292	23 915 296
Sum inntekter		24 645 359	23 938 172
Kostnader			
Varekostnad		476 201	590 693
Lønnskostnad	2	18 570 141	17 629 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	176 000	173 000
Annen driftskostnad	2	5 360 131	5 534 183
Sum kostnader		24 582 473	23 927 393
Driftsresultat		62 886	10 779
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235 179	219 730
Annen finansinntekt		11 435	4 066
Sum finansinntekter		246 613	223 796
Annen rentekostnad		194 783	72 382
Annen finanskostnad		11 673	13 002
Sum finanskostnader		206 456	85 384
Netto finans		40 157	138 412
Ordinært resultat før skattekostnad		103 043	149 191
Skattekostnad på resultat		22 868	32 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 175	116 369
Årsresultat		80 175	116 369
Årsresultat etter minoritetsinteresser		80 175	116 369
Totalresultat		80 175	116 369



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		80 175	116 369
Sum overføringer og disponeringer		80 175	116 369



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom	3		
Maskiner og anlegg	3	166 758	6 033
Skip og flytende installasjoner	3		
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	684 330	749 530
Sum varige driftsmidler	3	851 088	755 563
Finansielle anleggsmidler			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 589 999	5 400 503
Sum finansielle anleggsmidler		6 589 999	5 400 503
Sum anleggsmidler		7 441 087	6 156 066
Omløpsmidler			
Varer			
Fordringer			
Kundefordringer	4	25 768	180 132
Andre kortsiktige fordringer		1 367 515	727 213
Konsernfordringer	5		6 250
Sum fordringer		1 393 283	913 595
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-337 977	4 781 678
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		-337 977	4 781 678
Sum omløpsmidler		1 055 306	5 695 273
SUM EIENDELER		8 496 393	11 851 340

BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
Sum innskutt egenkapital		53 462	53 462
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		295 556	278 849
Sum opptjent egenkapital		295 556	278 849
Sum egenkapital		349 018	332 311
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		28 174	23 207
Sum avsetninger for forpliktelser		28 174	23 207
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		28 174	23 207
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		1 836 805	1 025 658
Skyldig offentlige avgifter		2 599 478	2 664 837
Kortsiktig konserngjeld	5	81 369	405 180
Annen kortsiktig gjeld		3 601 548	7 400 146
Sum kortsiktig gjeld		8 119 200	11 495 822
Sum gjeld		8 147 374	11 519 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		8 496 393	11 851 340



Brønnøysundregistrene

ÅRSREGNSKAP FOR REGNSKAPSÅRET 2022 - GENERELL INFORMASJON

Journalnummer: 2023 702972

Enheten

Organisasjonsnummer: 992 113 561
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS
Forretningsadresse: Haugvegen 19
6015 ÅLESUND

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2022 - 31.12.2022

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av
årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Anne Britt Danielsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 31.07.2023

Revisjon

Årsregnskapet er utarbeidet av ekstern
autorisert regnskapsfører: Ja
Ekstern autorisert regnskapsfører har i
løpet av regnskapsåret bistått ved den
løpende regnskapsføringen eller utført
andre tjenester for selskapet enn å
utarbeide årsregnskapet: Ja

Grunnlag for avgivelse

År 2022: Årsregnskap er elektronisk innlevert.
År 2021: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2022.

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 22.08.2023

Brønnøysundregistrene
Postadresse: Postboks 900, 8910 Brønnøysund
Telefon: 75 00 75 00
E-post: firmapost@brreg.no Internett: www.brreg.no
Organisasjonsnummer: 974 760 673



Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

RESULTATREGNSKAP

Beløp i: NOK	Note	2022	2021
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		34 067	22 876
Annen driftsinntekt		24 611 292	23 915 296
Sum inntekter		24 645 359	23 938 172
Kostnader			
Varekostnad		476 201	590 693
Lønnskostnad	2	18 570 141	17 629 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	176 000	173 000
Annen driftskostnad	2	5 360 131	5 534 183
Sum kostnader		24 582 473	23 927 393
Driftsresultat		62 886	10 779
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		235 179	219 730
Annen finansinntekt		11 435	4 066
Sum finansinntekter		246 613	223 796
Annen rentekostnad		194 783	72 382
Annen finanskostnad		11 673	13 002
Sum finanskostnader		206 456	85 384
Netto finans		40 157	138 412
Ordinært resultat før skattekostnad			
Ordinært resultat før skattekostnad		103 043	149 191
Skattekostnad på resultat		22 868	32 822
Ordinært resultat etter skattekostnad		80 175	116 369
Årsresultat		80 175	116 369
Årsresultat etter minoritetsinteresser		80 175	116 369
Totalresultat		80 175	116 369
Overføringer og disponeringer			
Avsatt til annen egenkapital		80 175	116 369
Sum overføringer og disponeringer		80 175	116 369



Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

BALANSE

Beløp i: NOK **Note** **2022** **2021**

BALANSE - EIENDELER

Anleggsmidler

Immaterielle eiendeler

Varige driftsmidler

Tomter, bygninger o.a.

fast eiendom 3

Maskiner og anlegg 3 166 758 6 033

Skip og flytende

installasjoner 3

Driftsløsøre, inventar o.

a. utstyr 3 684 330 749 530

Sum varige driftsmidler 3 851 088 755 563

Finansielle anleggsmidler

Lån til foretak i samme

konsern 5 6 589 999 5 400 503

Sum finansielle

anleggsmidler 6 589 999 5 400 503

Sum anleggsmidler 7 441 087 6 156 066

Omløpsmidler

Varer

Fordringer

Kundefordringer 4 25 768 180 132

Andre kortsiktige

fordringer 1 367 515 727 213

Konsernfordringer 5 6 250

Sum fordringer 1 393 283 913 595

Bankinnskudd, kontanter

og lignende

Bankinnskudd, kontanter o.

l. -337 977 4 781 678

Sum bankinnskudd,

kontanter og lignende -337 977 4 781 678

Sum omløpsmidler 1 055 306 5 695 273

SUM EIENDELER 8 496 393 11 851 340

BALANSE - EGENKAPITAL OG

GJELD

Egenkapital

Innskutt egenkapital



Aksjekapital	52 562	52 562
Overkurs	900	900
Sum innskutt egenkapital	53 462	53 462
Opptjent egenkapital		
Annen egenkapital	295 556	278 849
Sum opptjent egenkapital	295 556	278 849
Sum egenkapital	349 018	332 311
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Utsatt skatt	28 174	23 207
Sum avsetninger for forpliktelses	28 174	23 207
Annen langsiktig gjeld		
Sum langsiktig gjeld	28 174	23 207
Kortsiktig gjeld		
Leverandørgjeld	1 836 805	1 025 658
Skyldig offentlige avgifter	2 599 478	2 664 837
Kortsiktig konserngjeld	81 369	405 180
Annen kortsiktig gjeld	3 601 548	7 400 146
Sum kortsiktig gjeld	8 119 200	11 495 822
Sum gjeld	8 147 374	11 519 029
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	8 496 393	11 851 340



Organisasjonsnr: 992 113 561
TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

NOTEOPPLYSNINGER - SELSKAP - alle poster oppgitt i hele tall

Note

Antall årsverk i regnskapsåret
33.00

<u>Sum</u>	<u>Beløp</u>
<u>Balanseført verdi 31.12.</u>	<u>Varige driftsmidler Immaterielle eiend.</u>

Konsernregnskap

Morselskapet sitt navn

Forretningskontor for morselskapet

Begrunnelse for at datterselskap er utelatt fra konsolideringen

<u>Samlet beløp - tilknyttet selskap</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
--	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - foretak i samme konsern</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Samlet beløp - felles kontrollert virksomhet</u>	<u>Årets</u>	<u>Fjorårets</u>
---	--------------	------------------

<u>Pantstillelse</u>	<u>Beløp</u>
----------------------	--------------

<u>Beholdning av egne aksjer</u>	<u>Antall</u>	<u>Pålydende</u>	<u>Andel av aksjek.</u>
----------------------------------	---------------	------------------	-------------------------



DALE REVISJON AS



Til generalforsamlingen i
Trollhaugen Barnehage AS

Foretaksregisteret
NO 988 419 435 MVA

Dale Revisjon AS
Pb 5066, Larsgården
6021 ÅLESUND

Telefon 70 15 11 10
Mobiltlf. 93 022 085

e-post
erik@dalerevisjon.no

Uavhengig revisors beretning

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert Trollhaugen Barnehage AS årsregnskap som viser et overskudd på kr 80.175,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2022, resultatregnskap og oppstilling over endringer i egenkapital for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet, herunder et sammendrag av viktige regnskapsprinsipper.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir et rettviseende bilde av selskapets finansielle stilling per 31. desember 2022, og av dets resultater for regnskapsåret avsluttet per denne datoen i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene International Standards on Auditing (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet. Vi er uavhengige av selskapet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Ledelsen er ansvarlig for øvrig informasjon.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon.

Dersom vi konkluderer med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende.



medlem i Den norske Revisorforening



Styrets og daglig leders ansvar for årsregnskapet

Styret og daglig leder (ledelsen) er ansvarlig for å utarbeide årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir et rettviseende bilde i samsvar med regnskapslovens regler og god regnskapsskikk i Norge. Ledelsen er også ansvarlig for slik intern kontroll som den finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller feil.

Ved utarbeidelsen av årsregnskapet må ledelsen ta standpunkt til selskapets evne til fortsatt drift og opplyse om forhold av betydning for fortsatt drift. Forutsetningen om fortsatt drift skal legges til grunn for årsregnskapet så lenge det ikke er sannsynlig at virksomheten vil bli avvirket.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i regnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av selskapets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimatene og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- konkluderer vi på hensiktsmessigheten av ledelsens bruk av fortsatt drift-forutsetningen ved avleggelsen av regnskapet, basert på innhentede revisjonsbevis, og hvorvidt det foreligger vesentlig usikkerhet knyttet til hendelser eller forhold som kan skape tvil av betydning om selskapets evne til fortsatt drift. Dersom vi konkluderer med at det eksisterer vesentlig usikkerhet, kreves det at vi i revisjonsberetningen henleder oppmerksomheten på tilleggsopplysningene i regnskapet, eller, dersom slike tilleggsopplysninger ikke er tilstrekkelige, at vi modifiserer vår konklusjon om årsregnskapet. Våre konklusjoner er basert på revisjonsbevis innhentet inntil datoen for revisjonsberetningen. Etterfølgende hendelser eller forhold kan imidlertid medføre at selskapet ikke fortsetter driften.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet representerer de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir et rettviseende bilde.

Vi kommuniserer med styret blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.



Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE) 3000 «Attestasjonsoppdrag som ikke er revisjon eller forenklet revisorkontroll av historisk finansiell informasjon», mener vi at ledelsen har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av selskapets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringsskikk i Norge.

Andre forhold

Uten at det har betydning for konklusjonene i avsnittet over vil vi presisere at selskapet ikke har etterlevd kravene til behandling av skattetrekkmidler som er nedfelt i skattebetalingsloven, samt at årsregnskapet ikke er avgitt innen lovens frist.

Ålesund 31. juli 2023

Med vennlig hilsen
Dale Revisjon AS

Erik Dale
statsautorisert revisor



Årsregnskap 2022

Trollhaugen Barnehage AS

Resultatregnskap
Balanse
Noter til regnskapet



Org.nr.: 992 113 561



RESULTATREGNSKAP

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER	Note	2022	2021
Salgsinntekt		34 067	22 876
Annen driftsinntekt		24 611 292	23 915 296
Sum driftsinntekter		24 645 359	23 938 172
Varekostnad		476 201	590 693
Lønnskostnad	2	18 570 141	17 629 517
Avskrivning av driftsmidler og immaterielle eiendeler	3	176 000	173 000
Annen driftskostnad	2	5 360 131	5 534 183
Sum driftskostnader		24 582 473	23 927 393
Driftsresultat		62 886	10 779
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Annen renteinntekt		235 179	219 730
Annen finansinntekt		11 435	4 066
Annen rentekostnad		194 783	72 382
Annen finanskostnad		11 673	13 002
Resultat av finansposter		40 157	138 412
Resultat før skattekostnad		103 043	149 191
Skattekostnad på resultat		22 868	32 822
Resultat		80 175	116 369
EKSTRAORDINÆRE INNEKTER OG KOSTNADER			
Årsresultat		80 175	116 369
OVERFØRINGER			
Avsatt til annen egenkapital		80 175	116 369
Sum overføringer		80 175	116 369



BALANSE

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EIENDELER	Note	2022	2021
ANLEGGSMIDLER			
IMMATERIELLE EIENDELER			
VARIGE DRIFTSMIDLER			
Maskiner og anlegg	3	166 758	6 033
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	3	684 330	749 530
Sum varige driftsmidler	3	851 088	755 563
FINANSIELLE ANLEGGSMIDLER			
Lån til foretak i samme konsern	5	6 589 999	5 400 503
Sum finansielle anleggsmidler		6 589 999	5 400 503
Sum anleggsmidler		7 441 087	6 156 066
OMLØPSMIDLER			
FORDRINGER			
Kundefordringer	4	25 768	180 132
Andre kortsiktige fordringer		1 367 515	727 213
Konsernfordringer	5	0	6 250
Sum fordringer		1 393 283	913 595
INVESTERINGER			
Bankinnskudd, kontanter o.l.		-337 977	4 781 678
Sum omløpsmidler		1 055 306	5 695 273
Sum eiendeler		8 496 393	11 851 340



BALANSE

TROLLHAUGEN BARNEHAGE AS

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
EGENKAPITAL			
INNSKUTT EGENKAPITAL			
Aksjekapital		52 562	52 562
Overkurs		900	900
Sum innskutt egenkapital		53 462	53 462
OPPTJENT EGENKAPITAL			
Annen egenkapital		295 556	278 849
Sum opptjent egenkapital		295 556	278 849
Sum egenkapital		349 018	332 311
GJELD			
AVSETNING FOR FORPLIKTELSER			
Utsatt skatt		28 174	23 207
Sum avsetning for forpliktelser		28 174	23 207
ANNEN LANGSIKTIG GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		1 836 805	1 025 658
Skyldig offentlige avgifter		2 599 478	2 664 837
Konserngjeld	5	81 369	405 180
Annen kortsiktig gjeld		3 601 548	7 400 146
Sum kortsiktig gjeld		8 119 200	11 495 822
Sum gjeld		8 147 374	11 519 029
Sum egenkapital og gjeld		8 496 393	11 851 340

Anne Britt Danielsen, 31.07.2023
Styret i Trollhaugen Barnehage AS

Anne Britt Danielsen
styreleder/daglig leder



Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og NRS 8 - God regnskapsskikk for små foretak.

DRIFTSINNTEKTER

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres.

SKATT

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reverseres i samme periode er utlignet og nettoført.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV ANLEGGSMIDLER

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Avskrivningsperioden for fast eiendom anskaffet etter 2009 er dekomponert i en del som gjelder råbygget og en del som gjelder faste tekniske installasjoner. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

KLASSIFISERING OG VURDERING AV OMLØPSMIDLER

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og virkelig verdi.

FORDRINGER

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 2 Lønnskostnader og ytelser, godtgjørelser til daglig leder, styret og revisor

Lønnskostnader	2022	2021
Lønninger	14 702 940	13 938 017
Arbeidsgiveravgift	2 302 423	2 232 307
Pensjonskostnader	1 316 411	1 166 256
Andre ytelser	248 368	292 938
Sum	18 570 141	17 629 517

Selskapet har i 2022 sysselsatt 33 årsverk.

PENSJONSFORPLIKTELSE

Selskapet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjon. Selskapets pensjonsordninger tilfredsstiller kravene i denne lov.



Note 3 Anleggsmidler

	Bygninger og tomter	Maskiner og anlegg	Driftsløsøre, inventar ol.	Sum
Anskaffelseskost pr. 01.01.22			2 753 763	2 753 763
+ Tilgang kjøpte driftsmidler		171 525	100 000	271 525
= Anskaffelseskost 31.12.22		171 525	2 853 763	3 025 288
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22		4 800	2 169 400	2 174 200
= Bokført verdi 31.12.22		166 725	684 363	851 088
Årets ordinære avskrivninger		4 800	171 200	176 000
Økonomisk levetid	30-50 år	10 år	3-10 år	

Note 4 Kundefordringer

	2022	2021
Kundefordringer til pålydende	53 643	126 064
Avsetning til tap	53 000	70 782
Balansført verdi av kundefordringer 31.12	643	55 282
Endring i avsetning til tap	-17 782	30000
Realiserte tap	40 126	2 436
Sum resultatførte tap på krav	22 344	32 436

Årets avsetning til tap relaterer seg i hovedsak til fordringer som anses som usikre.

Kostnadsført tap er klassifisert som annen driftskostnad i regnskapet.

Note 5 Mellomværende med selskap i samme konsern

	2022	2021
Fordringer		
Lån til foretak i samme konsern	6 589 999	5 400 503
Andre kortsiktige fordringer konsern	0	6 250
Sum	6 589 999	5 406 753
Gjeld		
Annen kortsiktig gjeld konsern	81 369	405 180
Sum	81 369	405 180

Det er inntektsført konsernintern rente på kroner 235108,- fra søsterselskapet Danieieendom AS. Fordringen er oppstått som følge av fisjon mellom selskapet.